

"VIPESA CONSTRUCCIONES CIA.LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

"VIPESA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA." es una Empresa que se dedica a la extracción y explotación de minas y materiales para la construcción, obras civiles, caminos, puentes, carreteras; Alquiler de maquinarias, distribución y comercialización dentro y fuera del país de bienes y productos relacionados con materiales para la construcción.

NOTA 2. BASE LEGAL

"VIPESA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA." Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 28 de diciembre del año 2010 ante el Doctor Fernando Moscoso Romero, Notario Quinto Suplente del Cantón Cuenca y modificada la minuta de Cambio de Domicilio Principal, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía ante el Doctor Edgar Francisco Cevallos Gualpa, Notario Publico Primero del Cantón Cuenca con fecha 1 de enero del 2015. La compañía tiene como objeto principal la extracción y explotación de minas y materiales para la construcción, obras civiles, caminos, puentes, carreteras, Alquiler de maquinarias, distribución y comercialización dentro y fuera del país de bienes y productos relacionados con materiales de construcción, Exportar e importar maquinaria relacionado con el objeto social. Ejecutar toda clase de negocios civiles o mercantiles lícitos relacionados con el objeto; efectuar inversiones o formar parte de otras compañías. Adquirir todo tipo de bienes muebles o inmuebles encaminados a cumplir de mejor forma su objeto social; finalmente podrá realizar todo acto o contrato permitido por las leyes vigentes respectivas relacionadas con el objeto principal de la compañía.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

| <u>SOCIO</u> | <u>CAPITAL SUSCRITO</u> | <u>CAPITAL PAGADO</u> | <u>%</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------|
| SANMARTIN GARATE DIANA FRANCISCA | <u>\$ 28728.00</u> | <u>\$ 28728.00</u> | <u>33.25%</u> |
| SANMARTIN GARATE ANDREA MICHAELLA | <u>\$ 28728.00</u> | <u>\$ 28728.00</u> | <u>33.25%</u> |
| SANMARTIN GARATE KAREN DANIELA | <u>\$28944.00</u> | <u>\$28944.00</u> | <u>33.50%</u> |
| TOTALES | <u>\$86400.00</u> | <u>\$86400.00</u> | <u>100%</u> |

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SCVS.IRC.15.0.0137 con fecha trece de abril del dos mil quince, de la Superintendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 328 del Registro Mercantil del 4 de mayo del 2015.

Se desempeña en los cargos de Gerente General y Representante Legal de la Compañía VIPESA CONSTRUCCIONES Cía. Ltda., la señorita Karen Daniela Sanmartín Garato, por un período estatutario de dos años, a partir del 16 de abril del 2013.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICL.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables que se detallan a continuación.

- ✓ Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.
- ✓ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía no designa un porcentaje exacto para la cuenta cartera vencida al cierre del período contable en referencia.
- ✓ La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Maquinaria y Equipo, de 5 años para los Vehículos, de 3 años para Equipo de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.
- ✓ Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

| DETALLE | AÑO 2017 |
|--------------|------------------|
| Caja General | 134,41 |
| Caja Cheques | 42115,13 |
| Bancos | 209977,15 |
| TOTAL | 252226,69 |

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|--|------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar Clientes | 362871,89 |
| TOTAL | 362871,89 |

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados el mismo que se compensara en el año 2018. A continuación el detalle:

| DETALLE | AÑO 2017 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Anticipos a proveedores | 33842,64 |
| Intereses Anticipados | 70,21 |
| Anticipo de Empleados y Trabajadores | 18856,31 |
| TOTAL | 52769,16 |

NOTA 7.- INVENTARIOS

El giro del negocio de VIPESA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. es la extracción y explotación de minas y materiales para la construcción, obras civiles, caminos, puentes, carreteras por lo tanto mantenemos un stock suficiente de materia prima para abastecer a nuestros clientes.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|------------------------------|----------|
| Inventarios de Materia Prima | 6234.45 |
| TOTAL | 6234.45 |

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario por concepto de adquisición después de aplicar el factor de proporcionalidad.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|---------------------------------|----------|
| Crédito de IVA por adquisición. | 22216.48 |
| TOTAL | 22216.48 |

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

| DETALLE | AÑO 2017 | | |
|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------|
| | COSTO DE ADQUISICIÓN | DEPRECIACIÓN | VALOR EN LIBROS |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1579168.66 | 688303.92 | 890864.74 |
| VEHICULOS | 235559.40 | 235559.40 | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 3344.45 | 822.58 | 2521.87 |
| EQUIPO DE OFICINA | 2095.08 | 47.24 | 2047.84 |
| TOTAL | | | 895454.45 |

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017 los mismos que se pagaran en el año 2018.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|-------------|-----------|
| Proveedores | 616186.59 |
| TOTAL | 616186.59 |

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

| DETALLE | AÑO 2017 |
|---|-----------|
| Sueldos por pagar | 115724.20 |
| Cuentas y Doc. por pagar Socios | 28448.98 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 128579.61 |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 20960.47 |
| Impuesto a la Renta 2017 | 3184.26 |
| Obligaciones corrientes con el IESS | 5425.31 |
| Beneficios de ley a empleados | 35711.10 |
| Participación a trabajadores | 19038.98 |
| Anticipo recibido de clientes | 141494.01 |
| TOTAL | 498566.92 |

NOTA 12.- PASTIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se detallan los valores de los préstamos que la entidad mantiene.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|-----------|----------|
| Préstamos | 18264.11 |
| TOTAL | 18264.11 |

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Durante el año 2017 se decidió no calcular el valor de reserva legal que es el 5% ya que el mismo ya supero los montos establecidos por la LEY DE COMPAÑIAS, quedando de la siguiente manera.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|---------------|----------|
| Reserva Legal | 18510.85 |
| TOTAL | 18510.85 |

NOTA 14.- GANANCIAS ACUMULADAS

La cuenta de Ganancias acumuladas que refleja en el Estado Financiero aumento en el año 2017, el valor se detalla a continuación.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|----------------------|-----------|
| Ganancias Acumuladas | 244615.43 |
| TOTAL | 244615.43 |

NOTA 15.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Los socios deciden repartirse los dividendos según el acta de aprobación de balances los mismos que permanecerán en contabilidad como ganancia neta del periodo y serán distribuidos y cancelados en el 2018, realizando las correspondientes retenciones de acuerdo a la ley.

| DETALLE | AÑO 2017 |
|---------------------------|----------|
| Ganancia Neta del Periodo | 82229.22 |

| | |
|-------|----------|
| TOTAL | 82229,22 |
|-------|----------|

Cuenca, 31 de Marzo del 2018